



**SMART BUSINESS LIFE SAS**  
Estado de Situación Financiera  
A 31 de diciembre de 2024  
(Expresados en pesos)

|                                                                          | Dic.2024           | Dic.2023           |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Activo</b>                                                            |                    |                    |
| Activo corriente:                                                        |                    |                    |
| Efectivo y equivalentes al efectivo                                      | 47.508.307         | 73.072.146         |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar                | -                  | -                  |
| Otros activos financieros                                                | -                  | -                  |
| Otros activos no financieros                                             | 10.162.000         | 12.118.000         |
| Inventarios                                                              | 39.675.438         | 38.086.770         |
| Activos biológicos                                                       | -                  | -                  |
| Activos por impuestos corrientes                                         | -                  | -                  |
| <b>Total activo corriente</b>                                            | <b>97.345.745</b>  | <b>123.276.916</b> |
| Activo no corriente:                                                     |                    |                    |
| Propiedades, planta y equipo                                             | 105.170.234        | 105.170.234        |
| Plusvalía                                                                | -                  | -                  |
| Activos intangibles distintos de la plusvalía                            | -                  | -                  |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar                | -                  | -                  |
| Propiedad de inversión                                                   | -                  | -                  |
| Activos biológicos                                                       | -                  | -                  |
| Inversiones contabilizadas utilizando el método de la participación      | -                  | -                  |
| Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas              | -                  | -                  |
| Otros activos financieros                                                | -                  | -                  |
| Otros activos no financieros                                             | -                  | -                  |
| Activos por impuestos corrientes                                         | -                  | -                  |
| Activos por impuestos diferidos                                          | -                  | -                  |
| <b>Total activo no corriente</b>                                         | <b>105.170.234</b> | <b>105.170.234</b> |
| <b>Total activo</b>                                                      | <b>202.515.979</b> | <b>228.447.150</b> |
| <b>Pasivo y Patrimonio</b>                                               |                    |                    |
| Pasivo corriente:                                                        |                    |                    |
| Otros pasivos financieros                                                | -                  | -                  |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                  | 9.317.195          | 9.404.094          |
| Pasivos por impuestos corrientes                                         | 5.490.000          | 5.417.000          |
| Otros pasivos no financieros                                             | -                  | -                  |
| Beneficios a empleados                                                   | 12.633.740         | 11.788.754         |
| Provisiones                                                              | -                  | -                  |
| <b>Total pasivo corriente</b>                                            | <b>27.440.935</b>  | <b>26.609.848</b>  |
| Pasivo no corriente:                                                     |                    |                    |
| Otros pasivos financieros                                                | -                  | -                  |
| Otros pasivos no financieros                                             | -                  | 54.016.466         |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                  | -                  | -                  |
| Provisiones                                                              | -                  | -                  |
| Pasivos por impuestos corrientes                                         | -                  | -                  |
| Pasivos por impuestos diferidos                                          | -                  | -                  |
| <b>Total pasivo no corriente</b>                                         | <b>-</b>           | <b>54.016.466</b>  |
| <b>Total pasivo</b>                                                      | <b>27.440.935</b>  | <b>80.626.314</b>  |
| Patrimonio                                                               |                    |                    |
| Capital emitido                                                          | 30.000.000         | 30.000.000         |
| Ganancias del ejercicio                                                  | 27.254.208         | 30.259.484         |
| Resultados Acumulados                                                    | 117.507.995        | 87.248.511         |
| Adopción por primera vez                                                 | -                  | -                  |
| Prima de emisión                                                         | -                  | -                  |
| Acciones propias en cartera                                              | -                  | -                  |
| Otras reservas                                                           | 312.841            | 312.841            |
| Otras participaciones en el patrimonio                                   | -                  | -                  |
| <b>Total patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora</b> | <b>175.075.044</b> | <b>147.820.836</b> |
| Participaciones no controladoras                                         | -                  | -                  |
| <b>Total patrimonio</b>                                                  | <b>175.075.044</b> | <b>147.820.836</b> |
| <b>Total pasivo y patrimonio</b>                                         | <b>202.515.979</b> | <b>228.447.150</b> |

**LUIS LEONARDO CARRILLO FAJARDO**  
Representante Legal

**YAIMIR MARITSA JIMENEZ CELY**  
Contador  
T.P.98968-T


**smart**  
bussines life

**SMART BUSINESS LIFE SAS**  
**Estado de Resultados Integrales**  
**A 30 de Diciembre De 2024**  
**(Expresados en pesos)**

|                                                                                      | <u>Dic.2024</u>      | <u>Dic.2023</u>      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Operaciones continuadas</b>                                                       |                      |                      |
| Ingresos de actividades ordinarias                                                   | 923.798.744          | 1.025.664.600        |
| Costo de prestacion de servicios                                                     | <u>(78.176.340)</u>  | <u>(86.796.724)</u>  |
| <b>Ganancia bruta</b>                                                                | <u>845.622.404</u>   | <u>938.867.876</u>   |
| Otros ingresos                                                                       | 1.295.753            | 1.438.634            |
| Gastos de Ventas                                                                     | <u>(783.451.483)</u> | <u>(869.841.467)</u> |
| Gastos de administración                                                             | -                    | -                    |
| Otros gastos                                                                         | -                    | -                    |
| Otros ganancias (pérdidas), neto                                                     | -                    | -                    |
| <b>Resultados de actividades de la operación</b>                                     | <u>63.466.674</u>    | <u>70.465.043</u>    |
| Costo financiero, neto                                                               | <u>(25.253.855)</u>  | <u>(28.038.559)</u>  |
| Participación en las ganancias de asociadas                                          | -                    | -                    |
| <b>Ganancias antes de impuestos</b>                                                  | <u>38.212.819</u>    | <u>42.426.484</u>    |
| Gastos por impuesto a las ganancias                                                  | <u>(10.958.611)</u>  | <u>(12.167.000)</u>  |
| <b>Ganancia procedente de actividades que continúan</b>                              | <u>27.254.208</u>    | <u>30.259.484</u>    |
| <b>Otros resultados integrales:</b>                                                  |                      |                      |
| Diferencias en conversión para operaciones extranjeras                               | -                    | -                    |
| Pérdida neta en cobertura de inversión neta en operación extranjera                  | -                    | -                    |
| Revaluación de propiedad, planta y equipo                                            | -                    | -                    |
| Porción efectiva de cambios en el valor razonable de coberturas de flujo de efectivo | -                    | -                    |
| Cambio neto en el valor razonable de coberturas de flujo de efectivo                 | -                    | -                    |
| Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos                             | -                    | -                    |
| Impuesto a las ganancias sobre otro resultado integral                               | -                    | -                    |
| <b>Otro resultado integral del año, neto de impuestos</b>                            | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| <b>Resultado integral total del año</b>                                              | <u>27.254.208</u>    | <u>30.259.484</u>    |

  
**LUIS LEONARDO CARRILLO FAJARDO**  
Representante Legal

  
**YAIMIR MARITSA JIMENEZ CELY**  
Contador  
T.P.98968-T



smart  
bussines *life*

SMART BUSINESS LIFE SAS  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Años que terminó el 31 de diciembre de 2024  
(Expresados en miles de pesos)

|                                                         | Capital emitido      | Prima de<br>emisión | Otras<br>reservas | Ganancias<br>acumuladas | Patrimonio atribuible a<br>los propietarios de la<br>controladora | Participaciones no<br>controladores | Total<br>patrimonio |
|---------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| Saldo inicial al 1 de enero de 2024                     | \$ 30.000.000        | -                   | 312.841           | 117.507.995             | 147.820.836                                                       | -                                   | 147.820.836         |
| <b>Resultado integral:</b>                              |                      |                     |                   |                         |                                                                   |                                     |                     |
| Resultado del ejercicio                                 | -                    | -                   | -                 | 27.254.208              | 27.254.208                                                        | -                                   | 27.254.208          |
| Otro resultado integral                                 | -                    | -                   | -                 | -                       | -                                                                 | -                                   | -                   |
| Total resultado integral                                | -                    | -                   | -                 | 27.254.208              | 27.254.208                                                        | -                                   | 27.254.208          |
| Dividendos decretados                                   | -                    | -                   | -                 | -                       | -                                                                 | -                                   | -                   |
| Capitalizaciones                                        | -                    | -                   | -                 | -                       | -                                                                 | -                                   | -                   |
| Total transacciones con los propietarios de la compañía | -                    | -                   | -                 | -                       | -                                                                 | -                                   | -                   |
| <b>Saldo final al 31 de diciembre de 2024</b>           | <b>\$ 30.000.000</b> | <b>-</b>            | <b>312.841</b>    | <b>144.762.203</b>      | <b>175.075.044</b>                                                | <b>-</b>                            | <b>175.075.044</b>  |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
LUIS LEONARDO CARRILLO FAJARDO  
Representante Legal

  
YAIMIR MARITSA JIMENEZ CELY  
Contador  
T.P.98968-T



**SMART BUSINESS LIFE SAS**  
**Estados de Flujos de Efectivo**  
**Año que terminó el 31 de diciembre de 2024**  
**(con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023)**  
**(Expresados en miles de pesos)**

|                                                                             | 2024                 | 2023              |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>                  |                      |                   |
| Resultados del ejercicio                                                    | \$ 27.254.208        | 30.259.484        |
| ajustes por:                                                                |                      |                   |
| Depreciación                                                                | -                    | -                 |
| Amortización                                                                | -                    | -                 |
| Impuesto de renta diferido                                                  | -                    | -                 |
| Provisión deudores                                                          | -                    | -                 |
| Cambios en activos y pasivos:                                               |                      |                   |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar                   | -                    | -                 |
| Otros activos no financieros                                                | 1.956.000            | 28.052            |
| Inventarios                                                                 | (1.588.668)          | (20.000.063)      |
| Activos por impuestos corrientes                                            | -                    | -                 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                     | (86.899)             | 1                 |
| Pasivos por impuestos corrientes                                            | 73.000               | -                 |
| Otros pasivos no financieros                                                | (54.016.466)         | -                 |
| Beneficios a Empleados                                                      | 844.986              | 0                 |
| Provisiones                                                                 | -                    | -                 |
| <b>Efectivo neto provisto por (usando en) actividades de operación</b>      | <b>(25.563.839)</b>  | <b>10.287.474</b> |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>                     |                      |                   |
| Adquisición de propiedad, planta y equipo                                   | -                    | -                 |
| Producto de la venta de equipo                                              | -                    | -                 |
| Adquisición de otras inversiones                                            | -                    | -                 |
| <b>Efectivo neto provisto por (usados en) las actividades de inversión</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>          |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:</b>                |                      |                   |
| Capitalización                                                              | -                    | 27.768.362        |
| Dividendos pagados                                                          | -                    | -                 |
| <b>Efectivo neto provisto por (usados en) actividades de financiamiento</b> | <b>-</b>             | <b>27.768.362</b> |
| <b>Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo</b>               | <b>(25.563.839)</b>  | <b>38.055.835</b> |
| Efectivo y equivalentes al inicio del año                                   | 73.072.146           | 35.016.311        |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre</b>               | <b>\$ 47.508.307</b> | <b>73.072.146</b> |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
**LUIS LEONARDO CARRILLO FAJARDO**  
Representante Legal

  
**YAIMIR MARITSA JIMENEZ CELY**  
Contador  
T.P.98968-T



**smart**  
bussines *life*

**SMART BUSINESS LIFE SAS**

**Notas a los Estados Financieros NCIF**

**31 de diciembre de 2024 comparativo**

**(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023)**

**Cifras expresadas en pesos colombianos**

## **1. Nota 1. Información general**

SMART BUSINESS LIFE SAS, sociedad creada con acta de Asamblea Constitutiva No. 1 del 27 de julio de 2.017, registrada en la cámara de comercio de Casanare con el número 31420 del 17 de agosto de 2017.

La sociedad tiene como objeto social, la prestación de servicios inherentes a: Servicio de salud IPS, consulta de medicina general, terapias alternativas con procedimientos científicos técnicos y administrativos de medicina en salud alternativa homeopática y bioenergética, implementando terapias y procedimientos en la medicinas complementarias, tradicionales, alternativas, holísticas, integrativa bioenergética y natural entre otras.

La sociedad cuenta con dos establecimientos inscritos ante cámara de comercio:

1. NATURQUALITY PLUS, inscrito en la Cámara de Comercio del Casanare con matrícula No. 130517, ubicado en la calle 9 23 14 en el Centro de la ciudad de Yopal.
2. NATURQUALITY PLUS 2, inscrito en la Cámara de Comercio del Casanare con matrícula No. 131834, ubicado en la carrera 10 No.3A-34 Barrio las Villas de la ciudad de Paz de Ariporo

## **2. Nota 2. Bases de elaboración y preparación de los Estados financieros separados**

### **2.1. Bases de elaboración**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NCIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009. La normatividad NCIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los

ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. El Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el decreto reglamentario 3022 de 2013 aplicable a la empresa que está clasificada en el grupo 2, el cual incluye el la Norma Internacional de Información financiera (NCIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) actualizadas hasta el año 2009.

Los decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015 introdujeron modificaciones o enmiendas efectuadas por el IASB a las normas internacionales de información financiera durante el año 2015, cuya aplicación debe ser evaluada para ejercicios financieros que comiencen el 01 de enero de 2016 o anteriores si se considera necesario. Además estos decretos requirieron la aplicación del nuevo marco técnico normativo salvo lo dispuesto en relación con i) el tratamiento de cartera de crédito y su deterioro y ii) la clasificación de los aportes sociales.

## 2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

El costo histórico refleja el precio de la transacción del momento en el cual se controló el recurso o se asumió la obligación, el costo histórico es el valor razonable de las transacciones en el momento de su reconocimiento. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NCIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la sociedad. Los juicios que el consejo de administración y la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la sociedad y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se revelan en cada cuenta. El tema que implica un mayor grado de análisis o complejidad o donde el uso de supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros de la sociedad es el reconocimiento y medición de provisiones.

La sociedad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación y ha determinado presentar el estado de situación financiera clasificando los activos

y pasivos en corrientes y no corrientes. El estado de flujos de efectivo que se reporta está elaborado utilizando el método indirecto.

El estado de resultados integral del periodo es presentado en un único estado de resultado integral, detallando el resultado del periodo con un desglose de los ingresos y gastos basados en su función.

### 2.3. Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

### 2.4. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía y naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que pueden realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de estados financieros, la materialidad de la cuantía se determina para cada ítem o transacción, con relación al grupo al que pertenecen según su naturaleza sea activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos según corresponda. De acuerdo al análisis determinado se evalúa la materialidad para cada transacción o revelación.

### 2.5. Uniformidad

La sociedad mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un ejercicio a otro, a menos que la NCIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas.

### 2.6. Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados financieros de la sociedad están presentados en pesos colombianos (\$), que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la sociedad.

smart  
business life**2.7. Período cubierto por los estados financieros**

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2023 y 31 de diciembre de 2024 con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023.

**2.8. Negocio en marcha**

La administración de la sociedad, estima que no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos, o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

**2.9. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros separados que se acompañan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia que incluyen: Las Normas Internacionales de Información Financiera (NCIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), incluidas en el anexo del Decreto 3022 de 2013 emitido por el Gobierno Nacional. La implementación parcial de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades fue requerida en el Decreto No. 3022 emitido por el Gobierno Nacional en diciembre de 2013 y es mandatorio para el manejo de la contabilidad y preparación de los estados financieros de las PYMES a partir del 1 de enero de 2016 con un período de transición para la preparación del balance de apertura al 1 de enero de 2015 para efectos comparativos.

**2.10. Autorización para la publicación de los estados financieros**

Los estados financieros fueron autorizados por la Gerencia el 13 de marzo de 2020, para su presentación.

**2.11. Adopción de las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia**

Los primeros estados financieros de la sociedad de acuerdo con las con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia se prepararon al 31 de diciembre de 2017.

### 3. Nota 3. Principales políticas y prácticas contables

#### 3.1. Cambios en políticas contables, estimaciones contables y errores

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la sociedad en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

#### Cambio en una estimación contable

Es un ajuste en el importe en libros de un activo o de un pasivo, o en el importe del consumo periódico de un activo, que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

#### Errores de periodos anteriores

Son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la sociedad, para uno o más periodos anteriores, resultantes de un fallo al emplear o de un error al utilizar información fiable que:

- Estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados; y podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

#### Reconocimiento:

| Tipo de cambio                 | Reconocimiento              | Efecto en estados financieros                                                            |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cambio política contable       | Re-expresión<br>Retroactiva | Estados de resultados integrales o ganancias retenidas dependiendo del año de ocurrencia |
| Cambio en estimados contables  | Prospectiva                 | Ajuste al resultado del periodo y siguientes                                             |
| Errores de periodos anteriores | Re-expresión<br>Retroactiva | Estados de resultados integrales o ganancias retenidas dependiendo del año de ocurrencia |

## 3.2.

## Uso de estimaciones, juicios y supuestos claves

La Gerencia de la sociedad hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se muestran a continuación:

- **Vida útil y valores residuales de propiedad, planta y equipo e intangibles**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de la propiedad, planta y equipo y de los intangibles de vida útil definida, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

- **Estimación de pérdidas por deterioro de activos financieros y no financiero**

Se reconoce una pérdida por deterioro por el valor en que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos de venta, y el valor en uso.

La sociedad hizo pruebas de pérdidas por deterioro de cuentas de dudoso recaudo, propiedades, planta y equipo de acuerdo con la política establecida.

- **Reconocimiento y medición de provisiones**

Para el reconocimiento y medición de provisiones la gerencia de la sociedad utiliza juicios y estimaciones, puesto que su naturaleza y vencimiento son inciertos. El importe reconocido como provisión por la sociedad es la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.



smart  
bussines *life*

#### - Impuesto sobre la renta e impuesto diferido

La sociedad está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones. La sociedad evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Si los pagos finales de estos asuntos difieren de los montos inicialmente reconocidos, tales diferencias impactan las provisiones de impuesto de renta en el período de su determinación.

### 3.3. Partes relacionadas

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la sociedad que prepara los estados financieros. La sociedad considera partes relacionadas a los miembros del consejo de administración, personal clave de la gerencia y sus familiares cercanos.

La sociedad revela las remuneraciones del personal clave de la gerencia, y adicionalmente revela si han presentado transacciones significativas con partes relacionadas durante los periodos cubiertos por los estados financieros, la naturaleza de la relación con la parte relacionada, así como la información sobre las transacciones y saldos pendientes, incluyendo compromisos, que sea necesaria para que los usuarios comprendan el efecto potencial de la relación sobre los estados financieros.

### 3.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes se compone de efectivo en caja, saldos en bancos e inversiones altamente liquidas a corto plazo, con vencimiento a tres meses o menos y sin riesgos asociados. Se tienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Este grupo de partidas se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se verifican los saldos en caja y los saldos en los extractos emitidos por los bancos.

### 3.5. Activos financieros

La sociedad determina la clasificación de los activos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los activos financieros de la sociedad incluyen efectivo, cartera de créditos y cuentas por cobrar.

### 3.5.1. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de SMART BUSSINES S.A.S. que corresponden a clientes, cuentas por cobrar a vinculados económicos, arrendamiento operativo, convenios por cobrar, deudores varios, reclamaciones, y se miden al precio de la transacción. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar se revisan individualmente para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados y las cuentas por cobrar se reducen en consecuencia.

La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo si se constituyó una transacción de financiación o costo amortizado. Si la cuenta por cobrar está clasificada como activo corriente la tasa de descuento será la tasa de los créditos comerciales ordinarios (tasa de colocación) certificada por la Superintendencia Financiera de la fecha de la transacción de la cuenta por cobrar.

## 3.6. Inventarios

Los inventarios son activos en forma de materiales, medicamentos, dispositivos, equipos, insumos o suministros, para ser utilizados en el curso normal de las operaciones. Los inventarios se registran al costo, tomando como técnica el costo real. Para la medición inicial la sociedad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual, neta de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

La sociedad medirá posteriormente los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

El sistema de inventarios usado en la sociedad es periódico y el método de valuación de los inventarios promedio ponderado.



Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente al costo que comprende el precio de compra y cualquier costo atribuible para ubicarlo y dejarlo en condiciones de funcionamiento y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

En la medición posterior los terrenos, construcciones y edificaciones, se registran al costo revaluado determinado mediante avalúos realizados al menos cada tres años por peritos independientes o cuando el valor razonable del activo revaluado difiera significativamente de su importe en libros, menos la correspondiente depreciación teniendo en cuenta el valor de salvamento. Cualquier depreciación acumulada a la fecha de reevaluación se elimina contra el valor bruto del activo hasta alcanzar el importe revaluado del mismo.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de reevaluación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y porcentajes de salvamento:

| Activo                   | Vida útil años | Método de depreciación | Porcentaje de salvamento |
|--------------------------|----------------|------------------------|--------------------------|
| Edificaciones            | 45             | Línea recta            | Costo atribuido ESFA     |
| Maquinaria y Equipo      | 10             | Línea recta            | 0%                       |
| Equipo médico científico | 8              | Línea recta            | 0%                       |

|                                        |    |             |    |
|----------------------------------------|----|-------------|----|
| Equipos de oficina (muebles y enseres) | 10 | Línea recta | 0% |
| Equipos de cómputo y comunicación      | 5  | Línea recta | 0% |
| Equipos de transporte                  | 10 | Línea recta | 0% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada periodo sobre el que se informa.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento, se reconoce en resultados en otros ingresos o gastos. Cuando un activo revaluado es vendido, los valores incluidos en otras reservas, se trasladan a ganancias retenidas.

### 3.8. Activos intangibles

Los activos intangibles que usa SMART BUSSINES S.A.S., correspondientes a software contable, se miden inicialmente al costo, después del reconocimiento inicial se contabilizan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. La amortización se carga para distribuir el costo del activo menos su valor residual a lo largo de la vida estimada del intangible, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. La vida útil estimada de los activos intangibles depende de la duración del contrato sin exceder 10 años.

### 3.9. Activos no financieros

Los pagos realizados antes de que la sociedad obtenga el acceso a los bienes o reciba los servicios objeto del pago como los gastos pagados por anticipado se reconocen como activos no financieros, y son amortizados en la medida en que se recibe el bien o servicio.

La duración de los pagos anticipados por servicios, depende de la duración del servicio, según el contrato o la factura y/o documento equivalente.

En todos los casos, los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio y si procede son ajustados prospectivamente al considerarse como un cambio en estimaciones.



### 3.10. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### 3.11. Pasivos financieros

La sociedad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial. Los pasivos financieros dentro de la sociedad incluyen Obligaciones financieras, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

#### 3.11.1. Obligaciones financieras

Se reconocerán como obligaciones financieras, los recursos financieros recibidos por la sociedad para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo y otro instrumento. Los recursos recibidos proceden de Bancos Nacionales.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos incurridos directamente atribuibles directamente a la transacción. Posteriormente los préstamos se valorizan al costo amortizado donde se incluyen los intereses pagados y devengados, Las obligaciones financieras con vencimiento

dentro de los próximos doce meses, se clasifican como pasivos corrientes a menos que la sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos doce meses después de la fecha de cierre de los Estados Financieros.

### 3.11.2. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes y servicios bajo condiciones de crédito normales y se miden al precio de la transacción. Dentro de este acápite están los proveedores, costos y gastos por pagar, cuentas por pagar con contratistas, acreedores oficiales, cuentas por pagar a asociados, dividendos y participaciones por pagar, retenciones y aportes de nómina, acreedores varios.

### 3.12. Arrendamiento financiero

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad no son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de un arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados sobre una base lineal durante el período del contrato de arrendamiento.

Los arrendamientos de propiedades, planta y equipo en los que la sociedad tiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento.

Cada pago de un arrendamiento financiero se distribuye entre el pasivo y los costos financieros. Las obligaciones de un arrendamiento financiero, netas de la carga financiera, se presentan como deudas (obligaciones financieras) en corrientes o no corrientes según si el vencimiento de los pagos de los cánones es inferior o no a un período de 12 meses.

Los costos financieros se cargan a los resultados durante el período del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada período. La propiedad, planta y equipo adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se deprecia en el periodo menor entre la vida útil del activo y el plazo del arrendamiento.



### 3.13. Beneficios a empleados

Los beneficios de corto plazo son registrados en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos y presentados en el estado de la situación financiera como un pasivo si al final del periodo sobre el que se informa se adeudan al empleado beneficiado.

De acuerdo con la legislación laboral Colombiana y con base en la aprobación del consejo de administración y la gerencia, los empleados tienen derecho a beneficios de corto plazo tales como: salarios, vacaciones, primas legales, cesantías e intereses de cesantías, aportes a la seguridad social.

Los beneficios a corto plazo mencionados anteriormente no requieren cálculos actuariales para medir la obligación por tanto no hay ni ganancias o pérdidas actuariales. Todos los beneficios a corto plazo son reconocidos a los empleados que hayan prestado sus servicios durante el periodo contable.

Los beneficios por terminación son reconocidos en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos

### 3.14. Provisiones

Se reconoce una provisión cuando la sociedad tiene una obligación presente surgida de un suceso pasado; es probable que la sociedad deba cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Una provisión se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una sociedad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha que los estados financieros emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para la sociedad pero las cuales únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la Gerencia y sus Asesores Legales. La estimación de las contingencias de pérdidas necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencia de pérdida en procesos legales evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos. Si la

evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material ha ocurrido y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrado en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero es incierto el resultado o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango eventual de pérdida. Las contingencias de pérdida estimadas como remotas no son reveladas.

### 3.15. Otros pasivos no financieros

Corresponden a los ingresos recibidos por anticipado por intereses, sobrantes en caja. Los valores recibidos por anticipado por conceptos relacionados con cartera de créditos se reconocerán en el periodo que corresponda como ingresos y/o abono a capital de acuerdo a las condiciones contractuales del crédito. Estos pasivos se miden al precio de la transacción.

### 3.16. Pasivos y patrimonio

Se reconoce como patrimonio a la participación residual en los activos de una empresa, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la empresa, surgida a raíz de sucesos pasados, a su vencimiento, y para cancelarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos.

### 3.17. Ingreso de actividades ordinarias

La sociedad aplicará los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias de esta sección por separado a cada transacción. La sociedad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes por la prestación de servicios de salud.

- i. Se reconocerá como ingresos por prestación de servicios, aquellos obtenidos por la sociedad en el desarrollo de actividades de consultas médicas y terapias. Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:
  - a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
  - b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción;
  - c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad;



- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.
- ii. Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.
- iii. Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o préstamo está deteriorado, la sociedad reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, descontado el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cartera de créditos y cuentas por cobrar se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

### 3.18. Costos y gastos

La sociedad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos y gastos los siguientes: costo inventarios, gastos de personal, de administración, honorarios, servicios, mantenimiento, impuestos, gastos legales, depreciaciones y amortizaciones consumidas en la venta de bienes y prestación de servicios. Los otros gastos están representados por otros conceptos tales como gravamen a los movimientos financieros, gastos no deducibles, sanciones, pérdida en venta de activos y retiro de bienes, donaciones, comisiones bancarias e impuestos asumidos.

### 3.19. Impuesto de renta corriente y diferido

El gasto por impuesto del período comprende el neto de los impuestos de renta corriente y diferido.

Los impuestos se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en los otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, respectivamente.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y en caso necesario establece provisiones en función del valor que espera pagar a las autoridades fiscales. La sociedad determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

Los impuestos sobre la renta diferidos son reconocidos, aplicando el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores registrados en los estados financieros.

La sociedad reconoce y registra como activo por impuesto diferido débito el efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un mayor impuesto en el año corriente, calculado a tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, siempre que exista una expectativa razonable de que se generará suficiente renta gravable en los periodos en los cuales tales diferencias se revertirán y generen un menor impuesto a pagar.

De igual manera, reconoce un pasivo por impuesto diferido crédito por el efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor impuesto en el año corriente, calculado a tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán y generen un mayor impuesto a pagar.

#### 4. Nota 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo comprendía:

| Concepto           | 31 Dic. de 2024      | 31 Dic. de 2023      |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| Caja               | \$ 15.295.410        | \$ 73.043.774        |
| Bancos Ctas Ctes   | \$ -                 | \$ 28.372            |
| Bancos Ctas Ahorro | \$ 32.212.897        | \$ -                 |
| <b>Total</b>       | <b>\$ 47.508.307</b> | <b>\$ 73.072.146</b> |

A 31 de diciembre de 2024 la sociedad no tiene ningún tipo de restricciones para el retiro y uso de efectivo.

## 5. Nota 5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Este rubro se compone por la prestación de servicios relacionados con el ciclo de operación, las cuentas por cobrar a clientes, son montos que nos deben en retorno por los servicios prestados en el curso normal de la actividad de la sociedad. Así como los valores cancelados por la empresa con derecho a ser retribuidos o compensados con obligaciones. Las cuentas por cobrar debidas por terceros al 31 de diciembre comprendían:

| Concepto               | 31 Dic. de 2024      | 31 Dic. de 2023      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| Anticipo de RENTA      |                      |                      |
| Retencion en la Fuente | \$ 10.162.000        | \$ 12.118.000        |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 10.162.000</b> | <b>\$ 12.118.000</b> |

## 6. Nota 6. Inventarios

Los inventarios son activos que son poseídos para ser utilizados en el curso normal de la operación de la entidad, corresponden medicamentos, insumos o suministros. A 31 de diciembre comprendían:

| Concepto     | 31 Dic. de 2024      | 31 Dic. de 2023      |
|--------------|----------------------|----------------------|
| Medicamentos | \$ 39.675.438        | \$ 38.086.770        |
| <b>Total</b> | <b>\$ 39.675.438</b> | <b>\$ 38.086.770</b> |

El deterioro de inventarios se aplica el día que se verifica que hay vencimientos o averías, esto se realiza con documento o acta de baja de inventarios. Para la disposición final de estos elementos se solicita a la empresa de gestión integral de residuos el debido proceso y el documento que verifique este proceso, que es anexo al acta de la sociedad.

## 7. Nota 7. Propiedades, planta y equipo

El costo de las propiedades y equipo por tipo de activo estaba compuesto de la siguiente manera para cada período:

| Concepto                              | 31 Dic. de 2024       | 31 Dic. de 2023       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Equipo de Oficina                     | \$ 50.676.000         | \$ 50.676.000         |
| Maquinaria y Equipo Medico Científico | \$ 39.168.000         | \$ 39.168.000         |
| Equipo de computación y comunicación  | \$ 17.536.000         | \$ 17.536.000         |
| Depreciación acumulada                | \$ (2.209.766)        | \$ (2.209.766)        |
| <b>Total</b>                          | <b>\$ 105.170.234</b> | <b>\$ 105.170.234</b> |

## 8. Nota 8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comprendían:

| Concepto                        | 31 Dic. de 2024     | 31 Dic. de 2023     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedores                     | \$ 9.317.195        | \$ 7.457.206        |
| Honorarios                      | \$ -                | \$ 696.888          |
| Servicios Públicos              | \$ -                | \$ -                |
| Otros Costos y Gastos por pagar | \$ -                | \$ 1.250.000        |
| <b>Total</b>                    | <b>\$ 9.317.195</b> | <b>\$ 9.404.094</b> |

## 9. Nota 9. Pasivo por impuestos corrientes y diferido

### Impuesto corriente

El impuesto corriente hace referencia a los pasivos que se tienen con la administración tributaria en materia de impuestos de renta y otros impuestos imponible a la actividad económica que ejerce la organización.

El reconocimiento inicial y posterior se realiza sobre el valor actual en libros y no habrá reconocimiento de intereses si no hay incumplimiento en el vencimiento de los impuestos

El pasivo por impuestos corrientes comprendía:

| Concepto                         | 31 Dic. de 2024     | 31 Dic. de 2023     |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Retención en la fuente por pagar | \$ 5.490.000        | \$ 4.563.800        |
| Retención de ICA                 | \$ -                | \$ 853.200          |
| <b>Total</b>                     | <b>\$ 5.490.000</b> | <b>\$ 5.417.000</b> |

## 10. Nota 10. Pasivo por beneficios a empleados

El pasivo correspondiente a beneficios a empleados está dividido de acuerdo al tiempo de compromiso de pago y se clasifica en corto plazo, este ítem comprendía:

| Concepto                  | 31 Dic. de 2024      | 31 Dic. de 2023      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Salarios por pagar        |                      |                      |
| Cesantías                 | \$ 8.788.870         | \$ 8.178.887         |
| Intereses a las cesantías | \$ 945.670           | \$ 944.567           |
| Vacaciones                |                      |                      |
| Prima                     |                      |                      |
| Pila por pagar            | \$ 2.899.200         | \$ 2.665.300         |
| <b>Total</b>              | <b>\$ 12.633.740</b> | <b>\$ 11.788.754</b> |

## 11. Nota 11. Otros Pasivos no financieros

Las obligaciones no financieras a diciembre 31 se componían así:

| Concepto          | 31 Dic. de 2024 | 31 Dic. de 2023      |
|-------------------|-----------------|----------------------|
| Acreedores varios |                 | \$ 54.016.466        |
| <b>Total</b>      | <b>\$ -</b>     | <b>\$ 54.016.466</b> |

## 12. Nota 12. Patrimonio

| Concepto                  | 31 Dic. de 2024       | 31 Dic. de 2023       |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Capital Suscrito y Pagado | \$ 30.000.000         | \$ 30.000.000         |
| Utilidades del Ejercicio  | \$ 27.254.208         | \$ 30.259.484         |
| Utilidades Acumuladas     | \$ 117.507.995        | \$ 87.248.511         |
| Otras reservas            | \$ 312.841            | \$ 312.841            |
| <b>Total</b>              | <b>\$ 175.075.044</b> | <b>\$ 147.820.836</b> |

## 13. Nota 13. Ingresos

Representan los ingresos obtenidos por la sociedad en el desarrollo de su actividad. Los Ingresos de actividades ordinarias comprendían:

| Concepto                                  | 31 Dic. de 2024       | 31 Dic. de 2023         |
|-------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias        |                       |                         |
| Servicios de Consultas médicas y terapias | \$ 923.798.744        | \$ 1.025.664.600        |
| <b>Total ingresos operacionales</b>       | <b>\$ 923.798.744</b> | <b>\$ 1.025.664.600</b> |

| Concepto                 | 31 Dic. de 2024     | 31 Dic. de 2023     |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Rendimientos Financieros | \$ 1.295.753,00     | \$ 1.438.634,00     |
| Subsidios                |                     |                     |
| Diversos                 |                     |                     |
| <b>Total</b>             | <b>\$ 1.295.753</b> | <b>\$ 1.438.634</b> |

#### 14. Nota 14. Costo de Ventas

El costo de ventas registrado en el periodo de enero a diciembre del año 2024 es reconocido sobre la base de causación, afectando los resultados de la empresa independientemente de los plazos obtenidos para la cancelación de las facturas. El costo de ventas comprendía:

| Concepto                             | 31 Dic. de 2024      | 31 Dic. de 2023      |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Costos</b>                        |                      |                      |
| Costo de servicios médicos prestados | \$ 78.176.340        | \$ 86.796.724        |
| <b>Total costos</b>                  | <b>\$ 78.176.340</b> | <b>\$ 86.796.724</b> |

#### 15. Nota 15. Gastos de ventas

Los gastos de ventas por el periodo de enero a diciembre de 2024 comprendían:

#### 16. Nota 16. Gastos de administración

Los gastos de administración por el periodo de enero a diciembre de 2024 comprendían:

| Concepto                                   | 31 Dic. de 2024       | 31 Dic. de 2023       |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Gastos de Personal                         | \$ 225.037.494        | \$ 249.852.031        |
| Gastos por Honorarios                      | \$ 363.164.035        | \$ 403.209.571        |
| Impuestos                                  | \$ -                  | \$ -                  |
| Arrendamientos                             | \$ 9.720.489          | \$ 10.792.352         |
| Seguros                                    | \$ -                  |                       |
| Servicios                                  | \$ 120.259.900        | \$ 133.520.774        |
| Gastos Legales                             | \$ 12.970             | \$ 14.400             |
| Gastos de Reparacion y Mantenimiento       | \$ 11.385.465         | \$ 12.640.922         |
| Adecuacion e Instalacion                   | \$ 936.710            | \$ 1.040.000          |
| Gastos de Viaje                            | \$ 6.143.664          | \$ 6.821.116          |
| Depreciacion de propiedad, planta y equipo | \$ 58.544             | \$ 65.000             |
| Otros Gastos                               | \$ 46.732.212         | \$ 51.885.301         |
| <b>Total gastos administración</b>         | <b>\$ 783.451.483</b> | <b>\$ 869.841.467</b> |

#### 17. Nota 17. Costo financiero

Los gastos financieros comprendían:

| Concepto               | 31 Dic. de 2024      | 31 Dic. de 2023      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Gastos Diversos</b> |                      |                      |
| Gastos Financieros     | \$ 25.253.855        | \$ 28.038.559        |
| <b>Total costos</b>    | <b>\$ 25.253.855</b> | <b>\$ 28.038.559</b> |

#### 18. Nota 17. Impuesto a las Ganancia

| Concepto                        | 31 Dic. de 2024      | 31 Dic. de 2023      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Impuesto a las ganancias</b> |                      |                      |
| Impuesto a las ganancias        | \$ 10.958.611        | \$ 12.167.000        |
| <b>Total costos</b>             | <b>\$ 10.958.611</b> | <b>\$ 12.167.000</b> |

  
LUIS LEONARDO CARRILLO FAJARDO  
C.C. 80.201.062

  
YAIMIR MARITSA JIMENEZ CELY  
Contador  
T.P. 98968-T

